

Generelle bemærkninger

INDLEDNING

Med Arbejdsgrundlag 2014 godkendte byrådet, at der skulle være et økonomisk pejlemærke om et økonomisk råderum på 100 mio. kr., som skulle disponeres til anlæg, kasseopbygning og afdrag på lån.

Hensigten var at sikre, at der årligt er et økonomisk grundlag til nødvendige investeringer i velfærd og den påkrævede kasseopbygning.

Dette pejlemærke er omsat i en økonomisk strategi, hvorefter råderummet på 100 mio. kr. skal skabes fra og med 2015 og disponeres med henholdsvis 70 mio. kr. til anlæg og 30 mio. kr. til kasseopbygning.

BUDGETTETS FORUDSÆTNINGER

Som optakt til Økonomidagen den 29. juni 2016 havde gruppe- og udvalgsformændene et møde den 30. maj 2016, hvor de blev forelagt en oversigt over de budgetbevægelser, der var blevet opgjort ved den tekniske gennemgang af budgetforudsætningerne.

Oversigten var opdelt i 3 kategorier, henholdsvis

1. Foreslås indarbejdet i budgetoplægget
2. Håndteres af udvalget
3. Skøn over udgifter til flygtninge

Kategoriseringen til brug ved gruppe- og udvalgsformændenes drøftelse blev efterfølgende lagt til grund for den økonomiske gennemgang på Økonomidagen den 29. juni 2016, og kan opgøres således i mio. kr. fordelt på udvalg:

Udvalg	Kategori 1 Indarbejdes	Kategori 2 Udvalgshåndtering	Kategori 3 Flygtninge
Politisk Koordination & Økonomi	-	+2,2	+0,4
Læring	-	+2,2	+9,1
Beskæftigelse	-27,1	+0,5	+0,4
Social Omsorg	+16,7	+4,2	-
Fritid & Fællesskab	-	-	-3,3
Teknik	-2,5	-	-
I alt	-12,9	+9,1	+6,6

Herudover er foretaget en række budgetomplaceringer mellem årene, herunder er budgetter for ca. 10 mio. kr. til forsikringsområdet flyttet fra de stående udvalg til Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi, budgetter for ca. 5,2 mio. kr. for handleforpligtelsen for 7 unge er flyttet fra Udvalget fra Læring til henholdsvis Udvalget for Beskæftigelse og Udvalget for Social Omsorg og budget på 3,3 mio. kr. vedr. specialrådgivning på Tale-, Høre-, Syns- og IKT-områderne flyttes fra Udvalget for Social Omsorg til Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi.

Forhold, der indarbejdes i budgetoplægget

Kategori 1 er bevægelser i driftsbudgettet, der kan henføres til demografi, byrådsbeslutninger, ny lovgivning o.l. Disse bevægelser beløber sig til mindredgifter på i alt 12,9 mio. kr.

For Udvalget for Beskæftigelse drejer det sig om tilpasning af overførselsudgifter til bl.a. sygedagpenge, kontanthjælp, revalidering m.v., som i vid udstrækning bliver modsvaret af reduktion af bloktilskuddet, herunder de budgetgaranterede poster. For Udvalget for Social Omsorg drejer det sig bl.a. om tilpasning af budget på voksenhandicapområdet, øgede

Generelle bemærkninger

træningstimer til borgere, øgede midler til Akutteam hvor driftsudgifterne finansieres af DUT-regulering og øgede udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, som er finansieret i Økonomiaftalen for 2017 mellem regeringen og KL. For Udvalget for Teknik korrigeres takster for affaldshåndtering, som modsvares af tilsvarende øget deponering som følge af budgetteret overskud vedr. affaldshåndtering.

Budgetbevægelser som udvalget selv skal håndtere

Kategori 2 rummer de bevægelser indenfor udvalgenes budgetområder, som er i retning af opmærksomhedspunkter, ønsker eller forhold som ved omprioriteringer eller ændret adfærd kan påvirkes, og som udvalget derfor selv skal håndtere indenfor udvalgets økonomiske ramme. Som udgangspunkt er den økonomiske ramme uændret fra 2016 til 2017 af hensyn til råderumsskabelsen, og udvalget må derfor finde løsninger, der kan "neutralisere" de ændrede budgetforudsætninger, så udvalgets ramme kan overholdes.

Flygtninge/integration

I kategori 3 er der samlet skøn over de økonomiske konsekvenser med afsæt i udmeldt flygtningekvote og antagelser om familiesammenføringer m.m. Da disse skøn for nuværende er behæftet med stor usikkerhed er aftalt en særlig tildelingsmodel til integrationsopgaven. Modellen indebærer, at nuværende skøn ikke indarbejdes i budgettet, men at der tilføres midler til opgaven i løbet af 2017 efter konkret anmodning på grundlag af konstateret merudgift. De foreløbigt beregnede merudgifter på driften på 6,6 mio. kr. er samlet i en central pulje, hvorfra der kan søges midler til de konstaterede merudgifter. I Budget 2016 udgjorde puljen 4 mio. kr., og er således forøget med 2,6 mio. kr. til 2017.

Status på budgetforslaget

På trods af kommunens egen omhu i den økonomiske styring, afføder de landsdækkende forhold nu en yderligere økonomisk udfordring på 53,9 mio. kr. i 2017, jfr. nedenstående oversigt med hovedtallene for budgetforslaget.

Byrådet er meget bevidst om, at kommunens udgiftsniveauer - som følge af de forløbne års stærke udgiftsstyring - ikke hører til blandt de højeste i landet. Selvom der ikke umiddelbart kan sættes lighedstegn mellem udgiftsniveau og oplevet serviceniveau, så vil lavere budgetter i et eller andet omfang kunne påvirke serviceniveauet.

Byrådet ønsker derfor ikke, at nye udgiftsreduktioner skal påvirke serviceniveauet i Hedensted kommune i negativ retning. Det indebærer, at der i budgetlægningen for 2017-2020 skal være særlig fokus på, at det nødvendige økonomiske råderum tilvejebringes ved initiativer, der betyder, at borgerne også i årene frem vil opleve, at kommunen yder en tilfredsstillende service, der ikke afviger væsentligt fra andre kommuner.

Med afsæt i henholdsvis økonomiaftalen mellem KL og regeringen, skøn over pris- og lønudviklingen, skøn over udviklingen i skatterne, uændrede skattesatser samt ovenstående kategorifordeling er der følgende hovedtal for budgetperioden 2017-2020:

Generelle bemærkninger

BUDGETFORSLAGETS HOVEDTAL

Mio. kr.		Budget 2016	Budgetfors lag 2017	Budgetov erslag 2018	Budgetov erslag 2019	Budgetov erslag 2020
<u>Indtægter</u>	Skatter	1.963,4	1.990,0	2.061,5	2.128,1	2.194,8
	Generelle tilskud m.v.	597,7	568,0	533,9	517,7	499,3
	Beskæftigelsestilskud	<u>97,2</u>	<u>92,0</u>	<u>93,8</u>	<u>95,7</u>	<u>97,6</u>
	<i>Indtægter i alt</i>	<i>2.658,2</i>	<i>2.650,0</i>	<i>2.689,1</i>	<i>2.741,4</i>	<i>2.791,7</i>
<u>Driftsudgifter m.v.</u>	Drift - Serviceudgifter	-1.784,2	-1.853,1	-1.855,4	-1.855,6	-1.856,1
	Drift - Forsikrede ledige	-80,0	-67,8	-69,2	-70,5	-70,7
	Drift - Øvrige overførsler mv.	-641,1	-638,5	-635,4	-639,8	-639,0
	Geninvesteringspulje (1 %)	17,8	18,2	18,2	18,2	18,2
	Disponering af pulje	-17,8	-18,2	-18,2	-18,2	-18,2
	Moderniseringsprogram m.v.		4,0	8,0	12,0	16,0
	Reduktion & Tilpasning *)		49,9	66,1	67,0	62,2
	Anvendelse af Bufferpulje		0,0	0,0	0,0	0,0
	Pris- og lønstigninger fra 2017	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>-51,5</u>	<u>-104,5</u>	<u>-158,5</u>
	<i>Drift i alt</i>	<i>-2.505,2</i>	<i>-2.505,5</i>	<i>-2.537,5</i>	<i>-2.591,4</i>	<i>-2.646,2</i>
	Renter	<u>-7,9</u>	<u>-2,8</u>	<u>-3,6</u>	<u>-3,4</u>	<u>-3,2</u>
	<i>Driftsudgifter m.v. i alt</i>	<i>-2.513,1</i>	<i>-2.508,4</i>	<i>-2.541,1</i>	<i>-2.594,8</i>	<i>-2.649,3</i>
Ordinær driftsvirksomhed i alt		145,1	141,6	148,0	146,6	142,4
Forsyningsvirksomheder	Drift	0,0	2,4	2,4	2,4	2,4
Balanceforskydninger m.v.		-3,1	-4,2	-5,8	-3,6	1,1
Lånedispensation 2016		4,8				
Afdrag på lån (aktuel låneprofil)		<u>-38,9</u>	<u>-39,8</u>	<u>-44,5</u>	<u>-45,3</u>	<u>-45,8</u>
Råderum til anlæg og kasse		107,9	100,0	100,0	100,0	100,0
Anlægsramme		-71,3	-70,0	-70,0	-70,0	-70,0
	<i>heraf anlægsprojekter</i>	<i>-80,2</i>	<i>-90,0</i>	<i>-70,0</i>	<i>-70,0</i>	<i>-70,0</i>
	<i>heraf asfalt m.v.</i>	<i>-7,0</i>				
	<i>heraf lånoptagelse afledt af ELENA-projekt</i>	<i><u>15,9</u></i>	<i><u>20,0</u></i>	<i><u>0,0</u></i>	<i><u>0,0</u></i>	<i><u>0,0</u></i>
Årets kasseopbygning		<u>36,6</u>	<u>30,0</u>	<u>30,0</u>	<u>30,0</u>	<u>30,0</u>

*) For at nå målsætning om et råderum på 100 mio. kr. om året.

Skatter og generelle tilskud for 2017 er under forudsætning af valg af statsgaranti. I budgetoverslagsårene er forudsat, at det særlige finansieringstilskud på 43,44 mio. kr. til Hedensted Kommune for 2017 fortsætter i årene 2018-2020. Herudover er skatter og generelle tilskud beregnet ud fra KL's forudsætninger om indkomstudvikling, balancetilskud m.v.

I beløb vedr. "heraf anlægsprojekter" indgår 20 mio. kr. i 2017 vedr. ELENA-projekt som lånefinansieres. Anlægsrammen på forudsat 70 mio. kr. om året er endnu ikke prioriteret i

Generelle bemærkninger

forhold til de enkelte anlægsprojekter. Prioriteringen forventes foretaget i forbindelse med indgåelse af budgetaftale mellem 1. og 2. behandlingen af budgetforslag 2017-2020.

Med de budgetterede indtægter fra skatter, generelle tilskud og driftsudgifter m.v. mangler 53,9 mio. kr. i 2017 og mellem 74,1 mio. kr. og 79 mio. kr. i budgetoverslagsårene 2018-2020, for at der kan skabes et årligt råderum 100 mio. kr. til anlæg og kasseopbygning. Det er i budgettet forudsat, at disse 53,9-79 mio. kr. findes ved reduktion og tilpasning af driftsbudgetterne.

Behovet for reduktion og tilpasning består af 2 poster:

1. Regeringen og KL er i forbindelse med Økonomiaftalen for 2017 enige om, at 2,2 mia. kr. af det kommunale omprioriteringsbidrag for 2017 på 2,4 mia. kr. tilbageføres til kommunerne i 2017 til prioriterede indsatser på de borgernære områder, herunder i lyset af flygtningetilstrømningen. Endvidere er det aftalt, at der i 2017 frigøres 0,3 mia. kr. gennem mere effektiv administrativ drift, og kommunernes bloktilskud er hermed reduceret med i alt 0,5 mia. kr. i 2017. Regeringen har tilkendegivet, at den vil søge Folketingets tilslutning til, at det kommunale udgiftsloft fra 2018 og frem ikke vil indeholde et omprioriteringsbidrag, men Regeringen og KL har aftalt, at et nyt moderniserings- og effektiviseringsprogram giver kommunerne effektiviseringer for 1 mia. kr. om året fra 2018, hvoraf 0,5 mia. kr. modregnes i bloktilskuddet fra 2018. Det medfører, at bloktilskuddet og kommunernes serviceramme reduceres med 0,5 mia. kr. i hvert af årene 2017-2020. Hedensted Kommunes andel heraf udgør 4 mio. kr., hvorfor serviceudgifterne skal reduceres med 4 mio. kr. pr. år.
2. For at der herefter kan skabes et råderum på 100 mio. kr. til anlæg og kasseopbygning mangler 49,9 mio. kr. i 2017 og mellem 62,2 mio. kr. og 67 mio. kr. i overslagsårene 2018-2020, som er forudsat tilvejebragt ved reduktion og tilpasning af driftsbudgetterne i disse år.

På nuværende tidspunkt i budgetforløbet (september 2016) pågår politiske forhandlinger omkring løsning af den økonomiske udfordring på 53,9 mio. kr., så der kan opnås et råderum på 100 mio. kr. i henhold til Byrådets økonomiske strategi. Det indebærer, at den økonomiske udfordring indtil videre er placeret som en negativ pulje, der efterfølgende vil blive udkonteret på de respektive udvalg i overensstemmelse med den kommende budgetaftale.

Som følge af de igangværende politiske forhandlinger har udvalgene i deres september-møde ikke haft mulighed for at godkende udvalgets eget bidrag til budgetforslaget. Det medfører, at den resterende del af budgetprocessen vil forløbe efter følgende tidsplan, hvor udvalgene mellem Byrådets 1. og 2. behandling af budgetforslaget får mulighed for at behandle og godkende budgetbidraget for eget område:

21/9-16	Byrådet: 1. behandling af budgetforslag 2017-2020
3+4/10-16	Udvalgene: Godkendelse af udvalgets budgetmærkninger m.v.
10/10-16	PKØ: Drøftelse af indkomne ændringsforslag
12/10-16	Byrådet: 2. behandling og godkendelse af Budget 2017-2020

I medfør af denne tidsplan foreslås det, at fristen for ændringsforslag til budgetforslaget sættes til onsdag den 5/10-16 kl. 12:00, hvorved såvel politiske partier som udvalg får mulighed for at aflevere ændringsforslag indenfor tidsfristen.

Generelle bemærkninger

DRIFTSBUDGET 2017

De 4 kerneopgaver varetages af hver sit udvalg. Herudover varetages en række tekniske og forsyningsmæssige opgaver af et femte stående udvalg, Udvalget for Teknik. Endelig er Udvalget for Politisk Koordination og Økonomi ansvarlig for koordinering af økonomiske, administrative og planlægningsmæssige forhold. For en nærmere beskrivelse af udvalgenes opgaver henvises til budgetbemærkningerne for de enkelte udvalg.

Udvalgenes beregnede rådemidler til driften i 2017 fremgår af nedenstående tabel:

(mio. kr.) 2017 løn- og prisniveau	Budgettra mme 2016 ¹	Kateg ori 1	Bidrag til råderu m	Beregnet rådemidle r i 2017	Pulje merudgift er til flygtninge	Bufferpul jen	Driftsbu dget 2017
Udvalget for:							
Læring	811,3			811,3			811,3
Beskæftigelse	624,6	-27,1		597,5			597,5
Social Omsorg	670,8	+16,7		687,5			687,5
Fritid & Fællesskab	89,3			89,3			89,3
Teknik	53,0	-2,5		50,5			50,5
Politisk Koordination & Økonomi	305,3		-53,9 ²	251,4	+6,6	+9,1	267,1
I alt	2.554,3	-12,9	-53,9	2.487,5	+6,6	+9,1	2.503,2

SERVICEUDGIFTERNE I 2017

Økonomiaftalen for 2017 indeholder en serviceramme korrigeret for lov- og cirkulæreprogram på 242,4 mia. kr. for hele landet. I nedenstående tabel er Hedensted Kommunes beregningstekniske andel angivet.

Tabel Teknisk beregning af serviceramme for 2017 (mio. kr.)	Landsplan	Hedensted Kommune
Serviceudgifter Budget 2016 (16-pl)	237.237	1.791,3
Ændrede pris- og lønforudsætninger i 2016	-231	-1,7
Korrigeret Serviceramme 2016 (16-pl)	237.006	1.789,6
PL fra 2016 til 2017 (2,1 pct.)	+4.931	+37,3
Omprioriteringsbidrag / "Effektivisering af administration" ³	-500	-3,8
Omlægning af puljer dagtilbud og klippekort til ældre ⁴	+400	+3,0
Diverse reguleringer ⁵	+349	+2,6
Skæv DUT og DUT-sager 2016 m.v.	+181	+1,4
Servicerammen for budget 2017	242.367	1.830,1

¹ Korrigeret for tekniske omplaceringer mellem udvalgene fra 2016 til 2017 og fremregnet til 2017 løn- og prisniveau.

² Det samlede behov for Reduktion og Tilpasning i 2017 er indtil videre placeret under PKØ.

³ Jfr. Økonomiaftale 2017 hvorefter Omprioriteringsbidrag udgør 0,2 mia. kr. og "Effektivisering af administration" udgør 0,3 mia. kr. på landsplan.

⁴ Pulje på 250 mio. kr. vedrørende dagtilbud og pulje på 150 mio. kr. vedrørende klippekortordning til ældre lægges til bloktilskudspuljen fra 2017. Begge var i en udløber af finansloven for 2015 og har hidtil fungeret som tilskudspuljer.

⁵ Øvrige diverse reguleringer servicerammen, herunder 188 mio. kr. til den kommunale sundhedsindsats (styrkede kommunale akutfunktioner og arbejdet med forpligtende kronikerplaner, lungeindsats samt fokus på patientinddragelse.

Generelle bemærkninger

Serviceudgifterne i Budgetforslag 2017 udgør 1.799,2 mio. kr. i 2017 løn- og prisniveau – forudsat den samlede Reduktion og Tilpasning i 2017 på 53,9 mio. kr. udelukkende vedrører serviceudgifterne. Serviceudgifterne udgør herefter 30,9 mio. kr. mindre end den teknisk beregnede serviceramme for Hedensted Kommune på 1.830,1 mio. kr.

De senere år har kommunernes budgetterede serviceudgifter været underlagt en sanktion i forhold til det aftalte niveau, således at 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne overholder det aftalte niveau ved budgetvedtagelsen og ved regnskabsaflæggelsen. Budgetsanktionen er som udgangspunkt kollektiv i 2017. Budgetloven giver imidlertid Social- og Indenrigsministeren bemyndigelse til at gøre sanktionen delvis individuel, såfremt det vurderes at enkeltkommuner ikke har udvist en passende budgetadfærd.

En eventuel regnskabssanktion for 2017 udmåles i forhold til de samlede kommunale budgetter for service. Sanktionen er delt i en individuel del (60 pct.), som betales af de kommuner, som har overskredet det oprindelige budget samt en kollektiv del (40 pct.).

LØN- OG PRISSKØN M.V.

Budgettet er udarbejdet efter KL's generelle løn- og prisskøn m.v. Udgifter og indtægter afsat i 2017 er fremregnet til 2017 løn- og prisniveau. Drifts- og anlægsudgifter i budgetoverslagsårene 2018-2020 er afsat i 2017 løn- og prisniveau, men de foreløbige beregnede løn- og prisstigninger er afsat i et samlet beløb for udgifter og indtægter for hvert år.

Øvrige udgifter og indtægter – renter, udligning og tilskud, skatter, afdrag på lån m.v. – er afsat i årets priser i alle budgetårene.

KL's generelle løn- og prisskøn m.v.:

Vækst i pct.	2014/ 2015	2015/ 2016	2016/ 2017	2017/ 2018	2018/ 2019	2019/ 2020
Lønstigning for kommunalt ansatte	1,43	1,59	2,16	2,3	2,3	2,3
Prisstigning	0,83	1,48	2,1	2,1	2,1	2,1
Løn- og prisstigning	1,3	1,5	2,1	2,2	2,2	2,2
Væksten i udskrivningsgrundlaget	3,3	3,9	2,5	3,3	3,1	3,3

Lønninger og priser er samlet set fremskrevet med 0,17 pct. for meget fra 2015 til 2016, såfremt de nye skøn for 2016 holder. Fremfor at korrigere budgetterne for 2016 til de nye skøn, er fremskrivningen fra 2016 til 2017 nedreguleret med 0,13 pct.-point. Dette svarer til ca. 3,1 mio. kr. for den samlede drift, hvor løn udgør ca. 0,4 mio. kr. (0,03 pct.). Driftsområderne vil på baggrund af den lidt for høje fremskrivning til 2016 alt andet lige opnå et lidt større overskud i 2016 end ellers, men kan ikke disponere over det ekstra overskud, idet disse er modregnet i 2017-budgetterne.

SKATTER

Den kommunale indkomstskat er for 2017 forudsat fastsat uændret til **25,4 pct.** Det er endvidere forudsat, at Hedensted Kommune for 2017 vælger statsgaranteret udskrivningsgrundlag m.v. Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2017 udgør ca. 7,1 mia. kr., og provenuet til Hedensted Kommune med en skatteprocent på 25,4 udgør ca. 1,8 mia. kr.

Generelle bemærkninger

Grundskyldspromillen er for 2017 forudsat fastsat uændret til **18,000**. Provenuet for almindelig grundskyld er budgetteret til ca. 100,3 mio. kr., mens provenuet for produktionsjord – hvor der betales 3,2 promille i grundskyld – er budgetteret til ca. 8 mio. kr. og i alt udgør det forventede provenu til kommunen ca. 108,3 mio. kr. Det er forudsat, at der frem til 2018 foretages tilbagebetalinger af grundskyld for grundejere, som følge af at SKAT ændrer beløb for fradrag for forbedringer og i skatteløftsberegningerne og hermed i vurderingerne af de enkelte ejendomme. Tilbagebetalingerne forventes at udgøre 2 mio. kr. i 2017, og nettoprovenuet fra grundskyld er herefter budgetteret til 106,3 mio. kr.

Kirkeskatten er for 2017 forudsat fastsat uændret til **0,98 pct.** Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for kirkeskat udgør ca. 6,3 mia. kr. og skatteprovenuet udgør ca. 61,7 mio. kr. i 2017.

PULJEN TIL SÆRLIGT VANSKELIGT STILLEDE KOMMUNER (§ 16)

Puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner efter § 16 udgør 300 mio. kr. i 2017. Puljen kan søges af såvel kommuner med aktuelle som mere vedvarende økonomiske udfordringer.

Hedensted Kommune har den 4. august 2016 fremsendt en ansøgning om tilskud på 25 mio. kr. i 2017, men ministeriet har den 31. august 2016 meddelt afslag på ansøgningen.

LÅNOPTAGELSE

Udover den allerede besluttede lånoptagelse i forbindelse med ELENA-projekt på 47,35 mio. kr. i 2017, er der ikke budgetteret med optagelse af lån i 2017–2020.

Det forudsættes i øvrigt, at kommunens samlede låneramme udnyttes fuldt ud til ny lånoptagelse i hvert budgetår inden udgangen af marts året efter, indtil Byrådet evt. beslutter noget andet.

LIKVIDITET/KASSEKREDITREGLER

Råderumsskabelsen på 100 mio. kr. sikrer, at der kan gennemføres en genopbygning af kassebeholdningen. Den aktuelle status på gennemsnitslikviditeten, jfr. nedenstående tabel, er påvirket af et kortfristet lån til styrkelse af likviditeten og de opsparede driftsmidler, og den årlige styrkelse på 30 mio. kr. vil sikre, at byrådet i løbet af budgetperioden vil kunne indfri målet om en "disponibel" likviditet på minimum 100-120 mio. kr.:

(mio. kr.)	2016	2017	2018	2019	2020
Estimat på ultimolikviditet (kassekreditregel)	220,0	250,0	280,0	310,0	340,0
Likviditetslån	-30,0	-25,0	-21,0	-16,5	-12,0
Opsparede drifts- og anlægsmidler	-110,0	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0
"Disponibel" likviditet	80,0	125,0	159,0	193,5	228,0

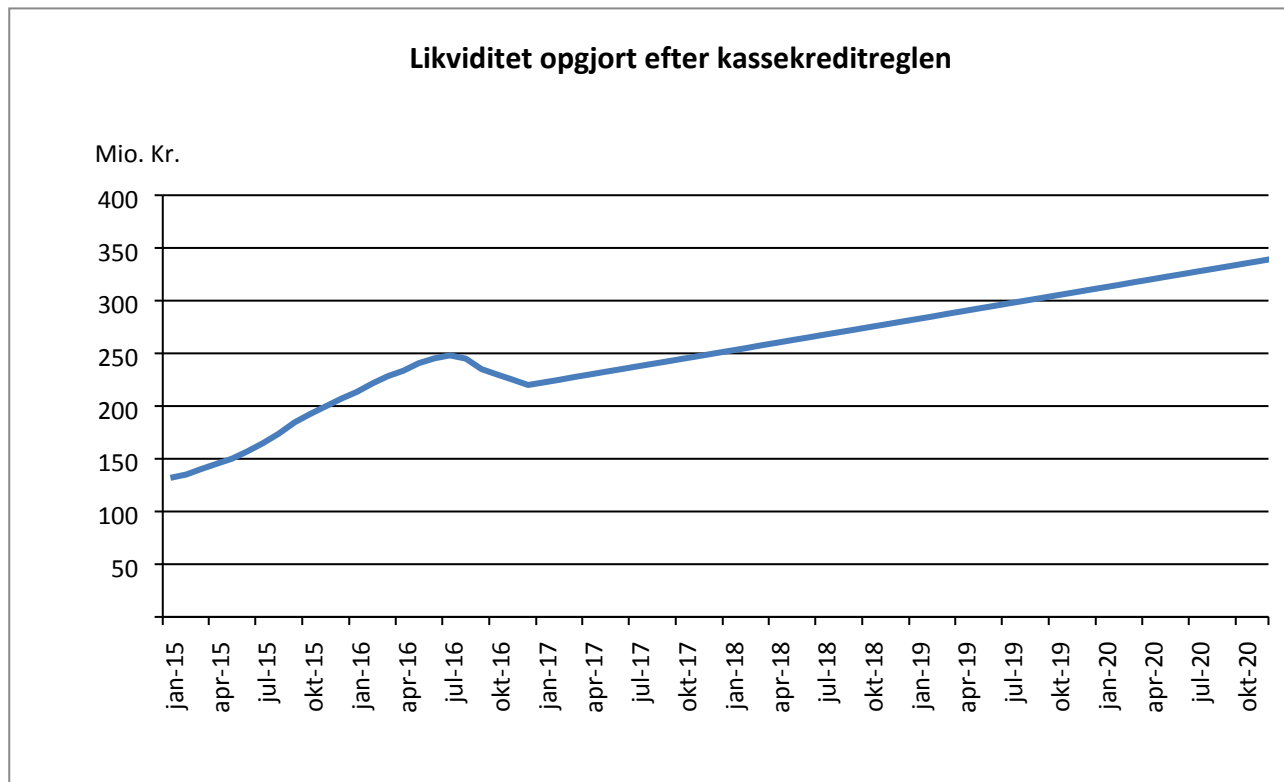
Opgørelse af kommunens likviditet efter kassekreditreglen (gennemsnitlig likviditet pr. dag de sidste 365 dage) pr. 31. juli 2016 viser et niveau på ca. 248 mio. kr. Ved udgangen af 2016 forventes likviditeten at udgøre ca. 220 mio. kr., idet opsparede midler fra 2015 i et vist omfang vil blive forbrugt i løbet af 2016. Hedensted Kommune forventes således at have en likviditet ved udgangen af 2016 på ca. 4.700 kr. pr. indbygger, hvilket er over det anbefalede minimum på 2.000 – 3.000 kr. pr. indbygger.

Den aktuelle status på gennemsnitslikviditeten er dog, som det fremgår af foranstående, påvirket af et kortfristet lån til styrkelse af likviditeten og de årlige opsparede drifts- og anlægsmidler, og derfor er den disponible likviditet væsentlig mindre end den gennemsnitlige

Generelle bemærkninger

likviditet. Ultimo 2016 vil den disponible likviditet udgøre ca. 1.800 kr. pr. indbygger, hvilket er mindre end det anbefalede minimum.

Nedenstående diagram viser den faktiske udvikling i samlede likviditet fra 1. januar 2015 til 31. juli 2016 samt den forventede udvikling frem til udgangen af 2020.



BEVILLINGSNIVEAUER

Hvert enkelt udvalg har en samlet bevilling, således at hvert udvalg kan foretage budgetomplaceringer indenfor dets samlede driftsbudget med de undtagelser, at der ikke kan omplaceres mellem

- serviceområder (incl. aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet og ældreboliger)
- forsyningsvirksomheder og
- overførselsområder (kontanthjælp, forsikrede ledige m.v.).

Øvrige undtagelser:

- For anlæg er bevillingsniveauet hvert omkostningssted.
- For langfristede tilgodehavender på 08.32 er bevillingsniveauet funktion 3. niveau.
- For renter, tilskud, udligning, skatter og øvrige balanceforskydninger er bevillingsniveauet funktion 2. niveau.

AFTALEN MELLEM REGERINGEN OG KL OM KOMMUNERNES ØKONOMI FOR 2017

KL og regeringen indgik den 10. juni 2016 "Aftale om kommunernes økonomi for 2017".

Aftalen kan hentes på KL's hjemmeside

http://www.kl.dk/ImageVaultFiles/id_78473/cf_202/Aftale_om_kommunernes_ekonomi_for_2017.PDF